MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023
aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Cappo

registrikood: 10996800

tänava nimi, maja number: Rüütli tn 11
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10130

telefon: +372 5108765

e-posti aadress: bicbalti@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne **3**

Raamatupidamise aastaaruanne **4**

Bilanss **4**

Kasumiaruanne **5**

Raamatupidamise aastaaruande lisad **6**

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted **6**

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad **7**

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad **8**

Lisa 4 Müügitulu **8**

Lisa 5 Seotud osapooled **8**

Aruande allkirjad **10**

Tegevusaruanne

Sissejuhatus
OÜ Cappo asutati ja kanti äriregistrisse 29.12.2003.a

Tulud, kulud ja kasum
OÜ Cappo müügitulu oli 2023. aastal 155 245 eurot (2022: 91 866 eurot).
Müügitulust moodustab maasikuarhitektuurne tegevus 67,54%, kinnisvara üür Eesti Vabariigis 32,46%.
2023. aasta kasum 63 565 eurot (2022: 38 382 eurot).
Aruandeaastal materjal, kaupade ja teenuste kulu oli 68 030 eurot (2022: 21 068 eurot), mitmesugused tegevuskulud oli

23 755 eurot (2022: 33 890 eurot).

Investeeringud
Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks
OÜ Cappo jätkab sama majandustegevusega ka 2024. aastal.
OÜ Cappo põhieesmärgid järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 922	77 922	
Nõuded ja ettemaksed	**120 939**	**102 662**	
Nõuded ostjate vastu	11 852	5 686	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 543	0	2
Muud nõuded	107 390	95 700	
Ettemaksed	154	1 276	
Kokku käibevarad	**224 861**	**180 584**	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	396 880	396 880	3
Kokku põhivarad	**396 880**	**396 880**	
Kokku varad	**621 741**	**577 464**	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	44 000	
Võlad ja ettemaksed	**7 587**	**2 875**	
Võlad tarnijatele	5 962	1 136	
Maksuvõlad	0	114	
Muud võlad	1 625	1 625	
Kokku lühiajalised kohustised	**27 587**	**46 875**	
Kokku kohustised	**27 587**	**46 875**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	527 777	489 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 565	38 382	
Kokku omakapital	**594 154**	**530 589**	
Kokku kohustised ja omakapital	**621 741**	**577 464**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	155 245	91 866	4
Muud äritulud	0	1 507	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 030	-21 068	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 755	-33 890	
Muud ärikulud	-33	-33	
Ärikasum (kahjum)	**63 427**	**38 382**	
Intressitulud	138	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**63 565**	**38 382**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**63 565**	**38 382**	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cappo OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.
Cappo OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid hinnatakse alla, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku.
Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.
Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	50 aastat

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.
Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.
Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Finantskohustististeks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.
Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.
Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.
Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.
Tulu materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu

on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.
Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.
Seotud osapoolteks on:
- osanik;
- juhatuse liige;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	**Maksuvõlg**	**Ettemaks**	**Maksuvõlg**
Käibemaks	420	0	0	114
Ettemaksukonto jääk	1 123		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**1 543**	**0**	**0**	**114**

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	36 880	394 287	431 167
Akumuleeritud kulum	0	-34 287	-34 287
Jääkmaksumus	36 880	360 000	396 880
31.12.2022			
Soetusmaksumus	36 880	394 287	431 167
Akumuleeritud kulum	0	-34 287	-34 287
Jääkmaksumus	36 880	360 000	396 880
31.12.2023			
Soetusmaksumus	36 880	394 287	431 167
Akumuleeritud kulum	0	-34 287	-34 287
Jääkmaksumus	36 880	360 000	396 880

Lisa 4 Müügitulu
(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 245	91 866
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**155 245**	**91 866**
Kokku müügitulu	**155 245**	**91 866**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara rent ja käitlus	50 389	36 299
Maastikuarhitektuur	104 856	55 567
Kokku müügitulu	**155 245**	**91 866**

Lisa 5 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 650	95 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	**106 650**	**95 700**

ANTUD LAENUD	**31.12.2021**	**Antud laenud**	**Antud laenude tagasimaksed**	**31.12.2022**
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 700	6 200	500	95 700
Kokku antud laenud	**95 700**	**6 200**	**500**	**95 700**

ANTUD LAENUD	**31.12.2022**	**Antud laenud**	**Antud laenude tagasimaksed**	**31.12.2023**
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 700	14 350	3 400	106 650
Kokku antud laenud	**95 700**	**14 350**	**3 400**	**106 650**

Juhatuse liikmele eraldi tasu makstud ei ole, muid soodustusi ka ei võimaldatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2024

Osaühing Cappo (registrikood: 10996800) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV ROOMET	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	527 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 565
Kokku	**591 342**
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	591 342
Kokku	**591 342**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	**71111**	**104856**	**67.54%**	**Jah**
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	**68201**	**50389**	**32.46%**	**Ei**